

三联商社股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华特字[2017]001423 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

三联商社股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2016 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 三联商社股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华特字[2017] 001423 号

三联商社股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了三联商社股份有限公司（以下简称三联商社公司）2016 年度财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2017 年 3 月 11 日签发了大华审字[2017] 002393 号标准的无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的规定，就三联商社公司编制的 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是 ABC 公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计三联商社公司 2016 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对三联商社公司实施 2016 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为

为了更好地理解三联商社公司 2016 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：三联商社股份有限公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京 0103553

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年三月十一日

附件:

三联商社股份有限公司
上市公司2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位:元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	山东龙脊建设有限公司	控股股东	长期借款		-500,000,000.00	-5,000,000.00	-5,000,000.00	-500,000,000.00	支付股权转让价款以及补充公司营运资金	经营性占用
小计	-	-	-	-	-500,000,000.00	-5,000,000.00	-5,000,000.00	-500,000,000.00	-	-
前大股东及其附属企业	三联家电配送中心有限公司	前大股东附属企业	其他应收款	30,585,392.50	5,001,040.00		1,644,843.00	33,941,589.50	购销业务形成	非经营性占用
	山东三联集团有限责任公司	前大股东	其他应收款	11,865,840.20				11,865,840.20	购销业务形成	非经营性占用
小计	-	-	-	42,451,232.70	5,001,040.00	-	1,644,843.00	45,807,429.70	-	-
总计	-	-	-	42,451,232.70	-494,998,960.00	-5,000,000.00	-3,355,157.00	-454,192,570.30	-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初往来资金余额	2016年度往来累计发生金额(不含利息)	2016年度往来资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	济南国美电器有限公司	同一实际控制人	其他应收款		1,425,000.00		1,425,000.00	-	租赁	经营性占用
	天津战丰瑞达物流有限公司	同一实际控制人	预付账款	-1,907,396.00	1,877,396.00			-30,000.00	预付货款	经营性占用
	天津国美战丰物流有限公司	同一实际控制人	其他会计科目				6,136,000.00	-6,136,000.00	预收货款	经营性占用
小计				-1,907,396.00	3,302,396.00	-	7,561,000.00	-6,166,000.00		
上市公司的子公司及其附属企业	浙江德景电子科技有限公司	子公司	其他应收款		118,078,435.76	90,000.00		118,168,435.76	资金拆借	经营性占用
	济南济联京美经贸有限公司	控股子公司	预付账款	1,477,787.54	69,175,340.58		63,187,042.79	7,466,085.33	货款	
	北京联美智科商业有限公司	控股子公司	其他会计科目		-548,000.00			-548,000.00	资金拆借	经营性占用
小计				1,477,787.54	186,705,776.34	90,000.00	63,187,042.79	125,086,521.09		
总计	-	-	-	-429,608.46	190,008,172.34	90,000.00	70,748,042.79	118,920,521.09	-	-

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

